



MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR
Trg celjskih knezov 9, 3000 Celje
T 03 42 65 650 / F 03 42 65 682
kabinet-zupana@celje.si
www.celje.si
DŠ 56012390

**OSNUTEK POROČILA
O OPRAVLJENEM NADZORU POSLOVANJA
JAVNIH ZAVODOV IN JAVNIH PODJETIJ V LASTI
MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2018**

KAZALO

1. PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU	3
1.1. NASLOV	3
1.2. KRATEK POVZETEK	3
1.3. OSNOVNI PODATKI O NADZORU	3
1.4. OBRAZLOŽITEV NADZORA	4
1.5. ČAS IN KRAJ IZVEDBE	4
1.6. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	4
1.7. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA.....	5
1.8. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA.....	5
1.9. NAMEN IN CILJ NADZORA.....	5
2. OBRAZLOŽITEV POROČILA	5
3. UGOTOVITVENI DEL.....	7
4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI	7
4.1. PRIPOROČILO ŠT. 1	7
5. POVZETEK UGOTOVITVENEGA DELA	7

1. PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU

1.1. NASLOV

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti Mestne občine Celje za leto 2018.

1.2. KRATEK POVZETEK

Z izdajo sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 30.5.2019 je bil uveden nadzorni pregled poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti Mestne občine Celje za leto 2018. Na podlagi prejetih dokumentov je bil izvršen pregled s strani nadzornikov:

1. Katja Rudolf, članica nadzornega odbora
2. Andreja Banič Zebec, članica nadzornega odbora
3. mag. Margareta Guček Zakošek, članica nadzornega odbora

Poročevalka v zadevi izvedenega nadzora pregleda poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti MOC za leto 2018 je:

1. Margareta Guček Zakošek

1.3. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Mestne občine Celje

Ime nadzorovanih oseb:

- mag. Milena Čeko Pungartnik, direktorica JZ Zavod Celeia Celje
- Suzi Kvas, direktorica JZ Socio Celje
- Sonja Majcen, direktorica JZ Celjski mladinski center
- mag. Polona Rifelj, direktorica JZ Osrednja knjižnica Celje
- Vanja Krašovic, ravnateljica Vrtca Anice Černejeve
- Irena Hren, ravnateljica Vrtca Tončke Čečeve
- Matejka Kobal, ravnateljica Vrtca Zarja
- Primož Brvar, direktor družbe Nepremičnine Celje d.o.o.
- Ivan Pfeifer, direktor ZPO Celje d.o.o.
- mag. Marko Zidanšek, direktor Simbio d.o.o.
- mag. Marko Cvikl, direktor Vodovod-kanalizacija javno podjetje d.o.o.
- mag. Aleksander Mirt, direktor Energetike Celje, javno podjetje, d.o.o.
- Mijo Zorko, direktor družbe Celeia Celje d.o.o.
- Valerija Lesjak, direktorica JZ Desetka Celje
- Saša Lavrič, direktorica Inkubatorja Savinjske regije d.o.o.
- Dubravka Milovanović, direktorica Ljudske univerze Celje
- Katja Esih, direktorica JZ Regijsko višje in visokošolsko središče
- Branko Močivnik, ravnatelj I. OŠ Celje
- Igor Topole, ravnatelj II. OŠ Celje
- Aleksander Verhovšek, ravnatelj III. OŠ Celje
- Nevenka Matelič Nunčič, ravnateljica IV. OŠ Celje
- Danica Šalej, ravnateljica OŠ Frana Kranjca Celje
- Mojca Kolin, ravnateljica OŠ Frana Roša Celje
- mag. Marijana Kolenko, ravnateljica OŠ Lava Celje
- Jožek Berk, ravnatelj OŠ Hudinja Celje

- Martin Grosek, ravnatelj OŠ Ljubečna
- Nevenka Kus, ravnateljica OŠ Glazija Celje
- Simon Mlakar, ravnatelj Glasbene šole Celje
- mag. Alenka Obrul, direktorica Zdravstvenega doma Celje

Predmet nadzora: Letna poročila javnih zavodov ter javnih podjetij v lasti MOC za leto 2018.

Obdobje nadzora: Maj 2019 do november 2019.

1.4. OBRAZLOŽITEV NADZORA

Objavo letnih poročil JZ in JP MOC pogojuje 154. člen Ustave RS, s čimer občina zadosti proračunskemu načelu javnosti. Letna poročila JZ in JP za leto 2018 so objavljena v sklopu posebnega dela Zaključnega računa Mestne občine Celje za leto 2018 (Uradnem listu RS, št. 26/2019).

Nadzorujejo se letna poročila javnih zavodov in javnih podjetij za leto 2018, ki so v lasti MOC.

1.5. ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od 30.5.2019 do 30.11.2019 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.6. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Delovanje javnih podjetij je določeno z Zakonom o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/1993). V 1. členu Zakona o gospodarskih javnih službah so določene gospodarske javne službe; z njimi se zagotavljajo materialne javne dobrine kot proizvodi in storitve, katerih trajno in nemoteno proizvajanje v javnem interesu zagotavlja Republika Slovenija oz. občina ali druga lokalna skupnost zaradi zadovoljevanja javnih potreb, kadar in kolikor jih ni mogoče zagotavljati na trgu. 2. člen zakona navaja, da se gospodarske javne službe določijo z zakoni s področja energetike, prometa in zvez, komunalnega in vodnega gospodarstva in gospodarjenja z drugimi vrstami naravnega bogastva, varstva okolja ter z zakoni, ki urejajo druga področja gospodarske infrastrukture. Pri zagotavljanju javnih dobrin je pridobivanje dobička podrejeno zadovoljevanju javnih potreb. Po 3. členu zakona so gospodarske službe republiške ali lokalne ter so lahko obvezne ali izbirne. Obvezna gospodarska javna služba se določi z zakonom. Način opravljanja lokalne gospodarske družbe predpiše lokalna skupnost z odlokom, tako da je zagotovljeno njeno izvajanje v okviru funkcionalno in prostorsko zaokroženih oskrbovalnih sistemov.

Delovanje javnih zavodov je določeno v zakonu o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC in 127/06-ZJPZ). 1. člen zakona opredeljuje zavode kot organizacije, ki se ustanovijo za opravljanje dejavnosti vzgoje in izobraževanja, znanosti, kulture, športa, zdravstva, socialnega varstva, otroškega varstva, invalidskega varstva, socialnega zavarovanja ali drugih dejavnosti, če cilj opravljanja dejavnosti ni pridobivanje dobička. Po 2. členu zakona lahko zavode ustanovijo domače in tuje fizične in pravne osebe, če ni za posamezne dejavnosti ali posamezne vrste zavodov z zakonom drugače določeno. Zakon v 3. členu določa, da se za opravljanje javnih služb ustanovijo javni zavodi. Lahko se ustanovijo tudi za opravljanje dejavnosti, ki niso opredeljene kot javne službe, če se opravljanje dejavnosti zagotavlja na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo. Javne zavode ustanovijo republika, občina, mesto in druge z zakonom pooblašene javne pravne osebe. Po 4. členu zakona so zavodi pravne osebe s pravicami, obveznostmi in

odgovornostmi, ki jih določata zakon in akt o ustanovitvi. Javni zavodi so pravna oseba, če ni z zakonom oz. odlokom občine ali mesta drugače določeno. Če so javnemu zavodu, ki ni pravna oseba, z aktom o ustanovitvi dana določena pooblastila v javnem prometu, izvršuje ta pooblastila v imenu in za račun ustanovitelja.

Nadzorni odbor Mestne občine Celje je pregledal poslovanje naslednjih javnih zavodov in podjetij: Vrtec Anice Černejeve, Vrtec Zarja, Vrtec Tončke Čečeve, I. OŠ Celje, II. OŠ Celje, III. OŠ Celje, IV. OŠ Celje, OŠ Frana Kranjca Celje, OŠ Frana Roša Celje, OŠ Lava Celje, OŠ Hudinja Celje, OŠ Ljubečna, OŠ Glazija Celje, Glasbená šola Celje, JZ Desetka Celje, JZ Celjski mladinski center, JZ Regijsko višje in visokošolsko središče, JZ Socio Celje, JZ Zavod Celeia Celje, JZ Osrednja knjižnica Celje, Zdravstveni dom Celje, Ljudska univerza Celje, Nepremičnine Celje d.o.o., ZPO Celje d.o.o., Simbio d.o.o., Vodovod-kanalizacija, javno podjetje d.o.o., Celeia Celje d.o.o., Inkubator savinjske regije d.o.o. ter Energetika Celje, javno podjetje, d.o.o.

1.7. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (UL RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19)
- 46. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (UL RS, št. 27/14 in 39/19)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 30.5.2019

1.8. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 30.5.2019.

1.9. NAMEN IN CILJ NADZORA

Temeljni namen in cilj nadzora je pregled letnih poročil javnih zavodov in javnih podjetij v lasti MOC.

V obsegu izvedbe nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

1. pregledal letna poročila (poslovna poročila ter računovodska poročila) javnih zavodov in javnih podjetij
2. preverjal transparentnost poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij
3. preverjal skladnost finančnega poslovanja JZ in JP z njihovimi proračuni
4. poročal o ugotovljenih neskladjih
5. dal priporočila in predloge za njihovo nadaljnje poslovanje

2. OBRAZLOŽITEV POROČILA

Letna poročila JZ in JP v lasti MOC za leto 2018 so bila obravnavana na sejah Mestnega sveta MOC v letu 2019. V Letnih poročilih je podana obrazložitev progama dela zavodov in podjetij, obrazložitev posameznih vrst izdatkov ter obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

ZAP ŠT.	NADZOROVANEC	PRIHODKI 2018	STROŠKI OZ. OD- HODKI 2018	DAVEK IZ DOBIČK A	ODLO- ŽENI DAVE K	PRESEŽ EK PRIHOD- KOV NAD ODHOD	ČISTI POSLOV- NI IZID 2018

						KI 2018	
1.	JZ CELEIA CELJE	1.461.499	1.431.955	2.744		26.800	
2.	JZ SOCIO	925.476	922.285			3.191	
3.	JZ CMC	521.779	488.316	1.390		32.073	
4.	JZ OKC	1.760.717	1.723.760	343		36.957	
5.	VRTEC A. ČERNEJEVE	2.504.211	2.500.395	-	-	3.816	
6.	VRTEC T. ČEČEVE	2.998.565	2.993.233	-	-	5332,16	
7.	VRTEC ZARJA	3.093.491	3.092.958	-	-	533	
8.	NEPREMIČNINE D.O.O.	4.445.201	4.433.370		6.905		4.926
9.	ZPO D.O.O.	5.436.779	5.434.078	30.815			82.981
10.	VO-KA D.O.O.	12.407.845	12.215.282	27.638		2.100	167.024
11.	JZ DEŠETKA	536.212	532.393	1.556		2.263	
12.	ENERGETIKA D.O.O.	12.314.704	12.051.083	117.148	58.688		600.937
13.	SIMBIO D.O.O.	17.983.518	17.812.213		10.151		131.154
14.	JZ LJUDSKA UNIVERZA	722.009	712.042			9.967	
15.	CELEIA D.O.O.	341.385	339.724	499,07			1.561,29
16.	JZ REG.VIS.IN VISO.SR	159.317	146.603	183			12.531
17.	INKUBATOR SAVINJSKE REGIJE	137.436	134.745	928			1764
18.	ZDRAVSTVENI DOM CELJE	17.899.787	17.893.141			6.646	
19.	I. OŠ CELJE	2.371.577	2.369.967	820			790
20.	II. OŠ CELJE	1.889.714	1.885.856	761		3.858	
21.	III. OŠ CELJE	1.856.068	1.854.357	883		1.711	
22.	IV. OŠ CELJE	1.973.286	1.970.636	932		1.718	
23.	OŠ LAVA CELJE	1.811.526	1.809.582	827,22		1.944	
24.	OŠ FRANA	1.693.086	1.689.750	676		2.660	

	KRANJCA CELJE					
25.	OŠ FRANA ROŠA CELJE	1.848.585	1.844.487	819		4.098
26.	OŠ HUDINJA CELJE	1.933.418	1.932.614			804
27.	OŠ LJUBEČNA	1.750.336	1.749.796			539
28.	GLASBENA ŠOLA CELJE	2.594.946	2.594.511	55		435
29.	OŠ GLAZIJA CELJE	3.521.975	3.515.301	659		6.015

3. UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor je pregledal Letna poročila zgoraj naštetih javnih podjetij in zavodov v lasti MOC. Sodelovanje z nadzorovanimi organi je potekalo korektno in v ustaljenih časovnih rokih. Letna poročila JZ in JP so v večini primerov pripravljena strokovno, nazorno in pregledno.

V večini primerov v letu 2018 opazamo izboljšanje poslovanja oz. višje prihodke glede na leto 2017, ki niso samo posledica dviga plač v JS, ampak tudi posledica uvajanja novih programov oz. širjenja dejavnosti. Nadzorovani JZ in JP so dobro obvladovali stroške, zato so izidi poslovanja uravnoteženi oziroma pozitivni.

V primerjavi s preteklimi leti je pri JZ, kjer je NO v preteklosti že podal določena priporočila vidno, da so ta priporočila pri pripravi Letnih poročil tudi upoštevana.

V sklopu nadzora NO MOC so se za leto 2018 prvič obravnavala Letna poročila osnovnih šol. Med njimi smo zaznali v večini zelo dobre prakse Letnih poročil (npr. IV. OŠ Celje, OŠ Ljubečna, OŠ Lava, OŠ Hudinja, III. OŠ Celje).

Vsi javni zavodi in podjetja v lasti MOC so poslovali gospodarno in v okviru načrtovanega.

V javnih podjetjih v lasti MOC so bile za leto 2018 izvedene zunanje revizije poslovanja podjetij. Iz revizijskih poročil, kot tudi iz revizij NO MOC, je razvidno, da v nobenem podjetju ni prišlo do bistvenih napak in kršitev poslovanja, saj so vsa revizijska poročila izdana brez zadržkov in računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj posameznih gospodarskih družb.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočamo, da se dobre prakse Letnih poročil OŠ MOC uvedejo v vse OŠ.

5. POVZETEK UGOTOVITVENEGA DELA

Nadzor o opravljenem pregledu poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij MOC za leto 2018 je bil izveden na osnovi 46. člena Statuta MOC (UL RS, št. 106/13) in 93/15, 46. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora MOC (UL RS, št. 27/14 in 39/19) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 30.5.2019.

Nadzor izvedle:

Katja Rudolf
članica nadzornega odbora



Andreja Banič Zebec
članica nadzornega odbora



mag. Margareta Guček Zakošek
članica nadzornega odbora

Izidor Salobir
predsednik nadzornega odbora



Vročiti :

- mag. Milena Čeko Pungartnik, direktorica JZ Zavod Celeia Celje
- Suzi Kvas, direktorica JZ Socio Celje
- Sonja Majcen, direktorica JZ Celjski mladinski center
- mag. Polona Rifelj, direktorica JZ Osrednja knjižnica Celje
- Vanja Krašovic, ravnateljica Vrtca Anice Černejeve
- Irena Hren, ravnateljica Vrtca Tončke Čečeve
- Matejka Kobal, ravnateljica Vrtca Zarja
- Primož Brvar, direktor družbe Nepremičnine Celje d.o.o.
- Ivan Pfeifer, direktor ZPO Celje d.o.o.
- mag. Marko Zidanšek, direktor Simbio d.o.o.
- mag. Marko Cvikl, direktor Vodovod-kanalizacija javno podjetje d.o.o.
- mag. Aleksander Mirt, direktor Energetike Celje, javno podjetje, d.o.o.
- Miho Zorko, direktor družbe Celeia Celje d.o.o.
- Valerija Lesjak, direktorica JZ Desetka Celje
- Saša Lavrič, direktorica Inkubatorja Savinjske regije d.o.o.
- Dubravka Milovanović, direktorica Ljudske univerze Celje
- Katja Esih, direktorica JZ Regijsko višje in visokošolsko središče
- Branko Močivnik, ravnatelj I. OŠ Celje
- Igor Topole, ravnatelj II. OŠ Celje
- Aleksander Verhovšek, ravnatelj III. OŠ Celje
- Nevenka Matelič Nunčič, ravnateljica IV. OŠ Celje
- Danica Šalej, ravnateljica OŠ Frana Kranjca Celje
- Mojca Kolin, ravnateljica OŠ Frana Roša Celje
- mag. Marijana Kolenko, ravnateljica OŠ Lava Celje
- Jože Berk, ravnatelj OŠ Hudinja Celje

- **Martin Grosek, ravnatelj OŠ Ljubečna**
- **Nevenka Kus, ravnateljica OŠ Glazija Celje**
- **Simon Mlakar, ravnatelj Glasbene šole Celje**
- **mag. Alenka Obrul, direktorica Zdravstvenega doma Celje**

V vednost:

- **Bojan Šrot, župan Mestne občine Celje**
- **mag. Ingrid Mastnak, direktorica občinske uprave Mestne občine Celje**
- **člani NO MOC**

Številka zadeve: 011-13/2018

Datum: 6.12.2019

